

RESIDÈNCIA FUNDACIÓ PRIVADA GUILLEM MAS

Protocol nº 1604

Barcelona a 21 de juliol de 2.020

RESIDÈNCIA FUNDACIÓ PRIVADA GUILLEM MAS

GONZALEZ & CIA. AUDITORS, S.R.L.

BARCELONA

GONZALEZ & CIA. AUDITORS, S.R.L.

Auditors-Censors Jurats de Comptes

* * *

INFORME D'AUDITORIA

COMPTES ANUALS

corresponent a l'exercici finalitzat a

31 de Desembre de 2019

de l'entitat

RESIDÈNCIA FUNDACIÓ PRIVADA GUILLEM MAS

Barcelona a 21 de juliol de 2.020

GONZALEZ & CIA. AUDITORS, S.R.L., firma inscrita amb el nº 96 del "Instituto de Auditores-Censores Jurados de Cuentas de España", i amb el nº SO197, del Registre Oficial d'Auditors de Comptes, i en el seu nom i representació en Joan Josep González Simó del Rio membre numerari dels esmentats Registres, emet el present informe, referent els Comptes Anuals de la RESIDÈNCIA FUNDACIÓ PRIVADA GUILLEM MAS.

INDEX

OPINIO DELS AUDITORS.....	Pàg. 5
COMPTES ANUALS.....	Pàg. 10
BALANÇ DE SITUACIÓ.....	Pàg 11
COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS.....	Pàg 15
ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET.....	Pàg. 17
MEMÒRIA.....	Pàg. 18



GONZALEZ & CIA AUDITORS

AUDITORES CENSORES JURADOS DE CUENTAS

INFORME D'AUDITORIA DELS COMPTES ANUALS EMES PER UN AUDITOR INDEPENDENT

Al Patronat de la RESIDÈNCIA FUNDACIÓ PRIVADA GUILLEM MAS

1. Opinió

Hem auditat els comptes anuals adjunts de l'entitat RESIDÈNCIA FUNDACIÓ PRIVADA GUILLEM MAS que comprenen el balanç a 31 de desembre de 2019, el compte de pèrdues i guanys, l'estat de canvis en el patrimoni net, i la memòria corresponents a l'exercici anual finalitzat en aquesta data.

Segons la nostra opinió, els comptes anuals adjunts expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera de l'Entitat a 31 de desembre de 2019, així com dels seus resultats corresponents a l'exercici finalitzat en aquesta data, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació (que s'identifica a la nota 2 de la memòria) i, en particular, amb els principis i criteris comptables que hi estiguin continguts.

2. Fonament de l'opinió

Hem dut a terme la nostra auditoria de conformitat amb la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes vigent a Espanya. Les nostres responsabilitats d'acord amb aquestes normes es descriuen més endavant en la secció *Responsabilitats de l'auditor en relació amb l'auditoria dels comptes anuals* del nostre informe.

Som independents de l'Entitat de conformitat amb els requeriments d'ètica, inclosos els d'independència, que són aplicables a la nostra auditoria dels comptes anuals a Espanya segons allò que exigeix la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes. En aquest sentit, no hem prestat serveis diferents als de l'auditoria de comptes ni hi ha concorregut situacions o circumstàncies que, d'acord amb allò que estableix l'esmentada normativa reguladora, hagin afectat la necessària independència de manera que s'hagi vist compromesa.

Considerem que l'evidència d'auditoria que hem obtingut proporciona una base suficient i adequada per a la nostra opinió.

3. Aspectes més rellevants de l'auditoria

Els aspectes més rellevants de l'auditoria són aquells que, segons el nostre judici professional, han estat considerats com els riscos d'incorrecció material més significatius en la nostra auditoria dels comptes anuals del període actual. Aquests riscos han estat tractats en el context de la nostra auditoria dels comptes



GONZALEZ & CIA AUDITORS

AUDITORES CENSORES JURADOS DE CUENTAS

anuals en el seu conjunt, i en la formació de la nostra opinió sobre aquests, i no expressem una opinió per separat sobre aquests riscos.

Immobilitzat material

L'epígraf d'immobilitzat material del balanç inclou principalment l'edifici social. Veure notes 4.2 i 5 de la memòria. Representa el 98,67% del total d'actiu.

Considerem aquesta àrea l'aspecte més rellevant de l'auditoria donat el pes que representa sobre el total d'actiu, i perquè és on es desenvolupa l'activitat de l'entitat.

Els nostres procediments d'auditoria han inclòs, entre d'altres, l'obtenció dels registres auxiliars de control d'inversions relatiu a cost i amortitzacions, l'obtenció de documentació acreditativa de les Inversiones realitzades, la verificació de la raonabilitat de les dotacions a les amortitzacions i dels fons d'amortitzacions acumulats al tancament de l'exercici, així com l'obtenció de la nota registral de la finca.

Hem avaluat els detalls corresponents inclosos a les notes 4.2 i 5 de la memòria dels comptes anuals adjunts.

El resultat obtingut ha estat satisfactori.

4. Paràgraf d'èmfasi

Tal i com s'explica en la nota 8.4 de la memòria, la Fundació en els exercicis 2018 a 2016 ha presentat dèficits recurrents i d'importos significatius, així com fons de maniobres negatius en els exercicis 2019 a 2017. A curt termini els fons de maniobra negatius es mantindran. L'endeutament ha disminuït en uns 118.000 euros, xifra significativa, i ha obtingut superàvit comptable de 13.362 euros. A curt termini es preveu que es mantingui un superàvit moderat. Un cop acabades les obres en curs i ja en plena explotació es preveu que la Fundació podrà finançar els deutes pendents i superar els resultats negatius d'anys anteriors.

5. Responsabilitat del Patronat

El Patronat és responsable de formular els comptes anuals adjunts, de forma que expressin la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de l'Entitat, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera aplicable a l'entitat a Espanya, i del control intern que considerin necessari per emetre la preparació de comptes anuals lliures d'incorrecció material, a causa de frau o error.

En la preparació dels comptes anuals, els patrons són responsables de la valoració de la capacitat de l'Entitat per continuar com a entitat en funcionament, revelant, segons correspongui, les qüestions relacionades amb l'entitat en funcionament i



GONZALEZ & CIA AUDITORS

AUDITORES CENSORES JURADOS DE CUENTAS

utilitzant el principi comptable d'entitat en funcionament excepte si el Patronat té la intenció de liquidar l'Entitat o de cessar les seves operacions, o si no existeix cap altra alternativa realista.

6. Responsabilitats de l'auditor en relació amb l'auditoria de comptes anuals

Els nostres objectius són obtenir una seguretat raonable que els comptes anuals en el seu conjunt estan lliures d'incorrecció material, a causa de frau o error, i emetre un informe d'auditoria que conté la nostra opinió.

Seguretat raonable és un alt grau de seguretat però no garanteix que una auditoria realitzada de conformitat amb la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria vigent a Espanya sempre detecti una incorrecció material quan existeixi. Les incorreccions poder tenir lloc per frau o error i es consideren materials si, individualment o de forma agregada, es pot preveure raonablement que influeixen en les decisions econòmiques que els usuaris prenen basant-se en els comptes anuals.

En l'Annex 1 d'aquest informe d'auditoria s'inclou una descripció més detallada de les nostres responsabilitats en relació amb l'auditoria dels comptes anuals. Aquesta descripció que es troba a la pàgina 8 i 9 és part del nostre informe d'auditoria.

GONZALEZ & CIA. AUDITORS, S.R.L.
SROAC 197 CJC 96
Soci Auditor

**Col·legi
de Censors Jurats
de Comptes
de Catalunya**

**GONZALEZ & CIA.
AUDITORS, SRL**

2020 Núm. 20/20/11299

IMPORT COL-LEGAL: 96,00 EUR

Informe d'auditoria de comptes subjecte
a la normativa d'auditoria de comptes
espanyola o internacional



Joan Josep Gonzàlez-Simó del Rio
ROAC 16205

Barcelona, 21 de juliol de 2020



GONZALEZ & CIA AUDITORS

AUDITORES CENSORES JURADOS DE CUENTAS

Annex 1 del nostre informe d'auditoria

Adicionalment a l'inclòs en el nostre informe d'auditoria, en aquest Annex incloem les nostres responsabilitats respecte a l'auditoria de comptes anuals.

Responsabilitats de l'auditor en relació amb l'auditoria de comptes anuals

Com a part d'una auditoria de conformitat amb la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes a Espanya, apliquem el nostre judici professional i mantenim una actitud d'escepticisme professional durant tota l'auditoria. També:

- Identifiquem i valorem els riscos d'incorrecció material en els comptes anuals, a causa de frau o error, dissenyem i apliquem procediments d'auditoria per respondre a aquests riscos i obtenim evidència d'auditoria suficient i adequada per proporcionar una base per a la nostra opinió. El risc de no detectar una incorrecció material a causa de frau és més elevat que en el cas d'una incorrecció material a causa d'error, ja que el frau pot implicar col·lusió, falsificació, omissions deliberades, manifestacions intencionadament errònies, o l'elusió del control intern.
- Obtenim coneixement del control intern rellevant per a l'auditoria amb la finalitat de dissenyar procediments d'auditoria que siguin adequats en funció de les circumstàncies, i no amb la finalitat d'expressar una opinió sobre l'eficàcia del control intern de l'entitat.
- Avaluem si les polítiques comptables que s'apliquen són adequades i la raonabilitat de les estimacions comptables i la corresponent informació revelada pel Patronat.
- Concloem sobre si és adequada la utilització, per part del Patronat, del principi comptable d'entitat en funcionament i, basant-nos en l'evidència d'auditoria obtinguda, concloem sobre si existeix o no una incertesa material relacionada amb fets o amb condicions que poden generar dubtes significatius sobre la capacitat de l'Entitat per continuar com a entitat en funcionament. Si concloem que existeix una incertesa material, es requereix que cridem l'atenció en el nostre informe d'auditoria sobre la corresponent informació revelada en els comptes anuals o, si aquestes revelacions no són adequades, que expressem una opinió modificada. Les nostres conclusions es basen en l'evidència d'auditoria obtinguda fins a la data del nostre informe d'auditoria. No obstant això, fets o condicions futurs poden ser la causa que l'Entitat deixi de ser una entitat en funcionament.
- Avaluem la presentació global, l'estructura i el contingut dels comptes anuals, inclosa la informació revelada, i si els comptes anuals representen les transaccions i els fets subjacents de manera que aconseguen expressar la imatge fidel.
- Ens comuniquem amb els membres del Patronat de l'entitat en relació amb, entre altres qüestions, l'abast i el moment de realització de l'auditoria planificats i les troballes significatives de l'auditoria, així com qualsevol deficiència significativa del control intern que identifiquem en el transcurs de l'auditoria.
- Entre els riscos significatius que han estat objecte de comunicació al Patronat de l'entitat, determinem els que han estat de la major significativitat en l'auditoria de



GONZALEZ & CIA AUDITORS

AUDITORES CENSORES JURADOS DE CUENTAS

comptes anuals del període actual i que són, en conseqüència, els riscos considerats més significatius.

Descrivim aquests riscos en el nostre informe d'auditoria llevat que les disposicions legals o reglamentàries prohibeixin revelar públicament la qüestió.

COMPTES ANUALS 2019

Nom : RESIDÈNCIA FUNDACIÓ PRIVADA GUILLEM MAS

Número d'inscripció : 153

Exercici comptable : 2019 Complet Partit

Balanç abreujat

Exercici 2019

NÚM. DELS COMPTES	ACTIU	NOTES DE LA MEMÒRIA	EXERCICI N	EXERCICI N-1
A) ACTIU NO CORRENT			3.258.919,93	3.332.483,61
I. Immobilitzat intangible			0,00	0,00
202, (2802), (2902)	1. Concessions administratives			
206, (2806), (2906)	2. Aplicacions informàtiques			
208, (2808), (2908)	3. Drets sobre béns cedits en ús gratuïtament			
200, 201, 203, 205(2800), (2801), (2803), (2805), (2900), (2901), (2903), (2905)	4. Altres immobilitzats intangibles			
209	5. Acomptes			
II. Immobilitzat material			3.253.889,73	3.327.453,41
210, 211, (2811), (2910), (2911)	1. Terrenys i Construccions	2.514.760,03	1.967.587,80	
212, 213, 214, (2812), (2813), (2814), (2912), (2913), (2914)	2. Instal·lacions, maquinària i utilitatge	461.569,42	480.808,30	
215, 216, (2815), (2816), (2915), (2916)	3. Mobiliari i Equips per a processaments d'informació	185.416,21	208.587,29	
217, 218, (2817), (2818), (2917), (2918)	4. Altre immobilitzat material	62.144,07	44.020,07	
219	5. Immobilitzacions materials en curs i Acomptes			626.449,95
III. Inversions immobiliàries			0,00	0,00
220, (2920)	1. Terrenys i béns naturals			
221, (282), (2921)	2. Construccions			
IV. Béns del patrimoni cultural			0,00	0,00
230, (29190)	1. Béns immobles			
231, 232, 233, (29191), (29192), (29193)	2. Arxius, Biblioteques i Museus			
234, (29194)	3. Béns mobles			
239	4. Acomptes			
V. Inversions en entitats del grup i associades a llarg termini			0,00	0,00
2403, 2404, (2493), (2494), (2933), (2934)	1. Instruments de patrimoni			
2423, 2424, (2953), (2954)	2. Crèdits a entitats			
2413, 2414, (2943) (2944)	3. Valors representatius de deute			
VI. Inversions financeres a llarg termini			5.030,20	5.030,20
2405, 250, (2495), (259), (2935), (296)	1. Instruments de patrimoni	5.000,00	5.000,00	
2425, 252, 253, 254, (2955), (298)	2. Crèdits a tercers			
2415, 251, (2945), (297)	3. Valors representatius de deute			
255, 258, 26	4. Altres actius financers	30,20	30,20	
474	VII. Actius per impost diferit			

Nom : RESIDÈNCIA FUNDACIÓ PRIVADA GUILLEM MAS

Número d'inscripció : 153

Exercici comptable : 2019 Complet Partit

NÚM. DELS COMPTES	ACTIU	NOTES DE LA MEMÒRIA	EXERCICI N	EXERCICI N-1
B) ACTIU CORRENT			38.792,21	72.620,30
30, 31, 32, 33, 34, 35, 36, (39), 407	I. Existències			
	II. Usuaris, patrocinadors i deutors de les activitats i altres comptes a cobrar		33.227,33	35.876,29
440, 441, 442, (447)	1. Usuaris i deutors per vendes i prestació de serveis		33.227,33	35.876,30
443, (4933), (4934), (4935)	2. Deutors, entitats del grup, associades i altres parts vinculades			
444	3. Patrocinadors			
445, 446, 449, (490)	4. Altres deutors			
460, 464, 544	5. Personal			
4709	6. Actius per impost corrent			
4700, 4707, 4708, 471, 472, 473	7. Altres crèdits amb les Administracions Públiques			-0,01
558	8. Fundadors i socis per desemborsaments pendents			
	III. Inversions en entitats del grup i associades a curt termini		0,00	0,00
5303, 5304, (5393), (5394), (5933), (5934)	1. Instruments de patrimoni			
5323, 5324, 5343, 5344, (5953), (5954)	2. Crèdits a entitats			
5313, 5314, 5333, 5334, (5943), (5944)	3. Valors representatius de deute			
5353, 5354, 5523, 5524	4. Altres actius financers			
	IV. Inversions financeres a curt termini		0,00	0,00
5305, 540, (5395), (549), (5935), (596)	1. Instruments de patrimoni			
5325, 5345, 542, 543, 547, (5955), (598)	2. Crèdits a tercers			
5315, 5335, 541, 546, (5945), (597)	3. Valors representatius de deute			
5355, 545, 548, 551, 5525, 554, 5590, 565, 566	4. Altres actius financers			
480, 567	V. Periodificacions a curt termini		2.087,47	4.589,29
	VI. Efectiu i altres actius líquids equivalents		3.487,41	32.154,72
570, 572, 574	1. Tresoreria		3.487,41	32.154,72
576	2. Altres actius líquids equivalents			
TOTAL ACTIU (A+B)			3.297.702,14	3.405.103,91

Nom : RESIDÈNCIA FUNDACIÓ PRIVADA GUILLEM MAS

Número d'inscripció : 153

Exercici comptable : 2019 Complet Partit

NÚM. DELS COMPTES	PATRIMONI NET I PASSIU	NOTES DE LA MEMÒRIA	EXERCICI N	EXERCICI N-1
A) PATRIMONI NET			2.650.606,15	2.639.737,05
A-1) Fons propis			2.635.606,15	2.622.237,05
I. Fons dotacionals o fons socials			2.641.189,55	2.641.182,61
100, 101	1. Fons dotacionals o fons socials		2.641.189,55	2.641.182,61
(103), (104)	2. Fons dotacionals o fons socials pendents de desemborsar			
102	II. Fons especials			
III. Excedents d'exercicis anteriors			-18.945,56	158.089,74
120	1. Romanent		509.193,86	509.193,86
121	2. Excedents negatius d'exercicis anteriors		-528.139,42	-351.104,12
124	IV. Excedents pendents d'aplicació en activitats estatutàries			
129	V. Excedent de l'exercici (positiu o negatiu)		13.362,16	-177.035,30
118	VI. Aportacions per a compensar pèrdues			
A-2) Subvencions, donacions i llegats rebuts i altres ajustaments			15.000,00	17.500,00
130	1. Subvencions oficials de capital		15.000,00	17.500,00
131	2. Donacions i llegats de capital			
132	3. Altres subvencions, donacions i llegats			
137	4. Ingressos fiscals a distribuir			
B) PASSIU NO CORRENT			246.100,82	344.069,70
14	I. Provisions a llarg termini			
II. Deutes a llarg termini			196.592,82	284.397,70
1605, 170	1. Deutes amb entitats de crèdit		196.592,82	284.397,70
1625, 174	2. Creditors per arrendament financer			
1615, 1635, 171, 172, 173, 175, 176, 180, 185, 189	3. Altres deutes a llarg termini			
1603, 1604, 1613, 1614, 1623, 1624, 1633, 1634	III. Deutes amb entitats del grup i associades a llarg termini			
479	IV. Passius per impost diferit			
181	V. Periodificacions a llarg termini		49.508,00	59.672,00

Nom : RESIDÈNCIA FUNDACIÓ PRIVADA GUILLEM MAS

Número d'inscripció : 153

Exercici comptable : 2019

Complet Partit

NÚM. DELS COMPTES	PATRIMONI NET I PASSIU	NOTES DE LA MEMÒRIA	EXERCICI N	EXERCICI N-1
C) PASSIU CORRENT			400.895,17	421.297,16
499, 529	I. Provisions a curt termini			
II. Deutes a curt termini			92.866,24	96.406,88
5105, 520, 527	1. Deutes amb entitats de crèdit		94.395,02	98.100,22
5125, 524	2. Creditors per arrendament financer			
5115, 5135, 5145, 521, 522, 523, 525, 528, 551, 554, 5525, 555, 5565, 5566, 560, 561, 569	3. Altres deutes a curt termini		-1.528,78	-1.693,34
5103, 5104, 5113, 5114, 5123, 5124, 5133, 5134, 5143, 5144, 5523, 5524, 5563, 5564	III. Deutes amb entitats del grup i associades a curt			
IV. Creditors per activitats i altres comptes a pagar			272.837,43	311.373,78
400, 401, 403, 404, 405, (406)	1. Proveïdors		5.316,24	12.966,31
41	2. Creditors varis		95.000,98	114.536,87
465, 466	3. Personal (remuneracions pendents de pagament)		9.849,53	8.059,43
475, 476, 477	4. Passius per impost corrent i altres deutes amb les Administracions Públiques		50.927,75	68.276,20
448	5. Acomptes d'usuaris		111.134,93	107.534,97
485, 568	V. Periodificacions a curt termini		35.291,50	13.516,50
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A+B+C)			3.297.702,14	3.405.103,91

Nom : RESIDÈNCIA FUNDACIÓ PRIVADA GUILLEM MAS

Número d'inscripció : 153

Exercici comptable : 2019 Complet Partit

Compte de Resultats abreujat

NÚM. DELS COMPTES	NOTES DE LA MEMÒRIA	(Deure) Haver	
		EXERCICI N	EXERCICI N-1
	1. Ingressos per les activitats	2.070.353,08	1.640.651,06
700, 705, (706), (708), (709)	a) Vendes i prestacions de serveis	2.067.482,82	1.636.560,47
721	b) Ingressos rebuts amb caràcter periòdic	12,00	
722, 723	c) Ingressos de promocions, patrocinadors i col·laboracions	9.358,26	10.563,59
724	d) Subvencions oficials a les activitats	2.500,00	2.500,00
728	e) Donacions i altres ingressos per a activitats		
727	f) Altres subvencions, donacions i llegats de l'exercici incorporats al resultat de l'exercici		
(658)	g) Reintegrant de subvencions, donacions i llegats rebuts		
	2. Ajuts concedits i altres despeses	0,00	0,00
(650), (651), (652), 729	a) Ajuts concedits		
(653), (654)	b) Despeses per col·laboracions i per l'exercici del càrrec de membre de l'òrgan de govern		
(6930), 71*, 7930	3. Variació d'existències de productes acabats i en curs de fabricació		
73	4. Treballs realitzats per l'entitat per al seu actiu		
	5. Aprovisionaments	-27.435,25	-83.300,00
(600), (601), (602), 606, 608, 609, 61*, (6931), (6932), (6933), 7931, 7932, 7933	a) Consums i deteriorament d'existències	-27.435,25	-83.300,00
(607)	b) Treballs realitzats per altres entitats		
	6. Altres ingressos de les activitats	23.344,84	23.211,27
752	a) Ingressos per arrendaments	22.647,95	21.912,77
751, 753, 754, 755, 759	b) Altres ingressos accessoris i altres de gestió corrent	696,89	1.298,50
(64)	7. Despeses de personal	-1.244.812,18	-1.088.272,49
	8. Altres despeses d'explotació	-643.253,45	-498.228,82
(620)	a) Serveis exteriors	-640.301,39	-496.927,29
(621)	a ₁) Recerca i desenvolupament		
(621)	a ₂) Arrendaments i cànon	-1.752,61	-739,72
(622)	a ₃) Reparacions i conservació	-43.262,46	-35.072,86
(623)	a ₄) Serveis professionals independents	-426.550,51	-289.559,50
(624)	a ₅) Transports	-128,06	-65,35
(625)	a ₆) Primes d'assegurances	-9.693,35	-13.928,94
(626)	a ₇) Serveis bancaris	-7.401,84	-11.206,36
(627)	a ₈) Publicitat, propaganda i relacions públiques	-88,75	-378,58
(628)	a ₉) Subministraments	-104.533,53	-99.924,54
(629)	a ₁₀) Altres serveis	-46.910,28	-36.053,44
(631), (634), 636, 639	b) Tributs	-2.952,06	-1.269,33
(655), (694), (695), 794, 7954	c) Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per operacions de les activitats		
(656), (659)	d) Altres despeses de gestió corrent		

* Amb signe positiu o negatiu, segons el saldo

Nom : RESIDÈNCIA FUNDACIÓ PRIVADA GUILLEM MAS

Número d'inscripció : 153

Exercici comptable : 2019 Complet Partit

NÚM. DELS COMPTES	NOTES DE LA MEMÒRIA	(Deure) Haver	
		EXERCICI N	EXERCICI N-1
(68)	9. Amortització de l'immobilitzat	-160.138,08	-153.419,65
725, 726	10. Subvencions, donacions i llegats traspassats al resultat		
7951, 7952, 7955, 7956	11. Excés de provisions		
	12. Deteriorament i resultat per alienacions de l'immobilitzat	0,00	-957,00
(690), (691), (692), 790, 791, 792	a) Deterioraments i pèrdues		
(670), (671), (672), 770, 771, 772	b) Resultats per alienacions i altres		-957,00
(678), 778	13. Altres resultats		
	I) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13)	27.258,98	-151.314,33
760, 761, 762, 769	14. Ingressos financers		
(660), (662), (665), (669)	15. Despeses financeres	-9.271,08	-21.353,83
(663), 763	16. Variació de valor raonable en instruments financers		
(668), 768	17. Diferències de canvi		
	18. Deteriorament i resultat per alienacions d'instruments financers	0,00	0,00
(696), (697), (698), (699), 796, 797, 798, 799	a) Deterioraments i pèrdues		
(666), (667), (673), 766, 773	b) Resultats per alienacions i altres		
	II) RESULTAT FINANCER (14+15+16+17+18)	-9.271,08	-21.353,83
	III) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS (I +II)	17.987,92	-172.688,16
(6300)*, 6301*, (633), 638	19. Impostos sobre beneficis	-4.625,76	-4.367,14
	IV) RESULTAT DE L'EXERCICI (III + 19)	13.362,16	-177.035,30

* Amb signe positiu o negatiu, segons el saldo

Nom : RESIDÈNCIA FUNDACIÓ PRIVADA GUILLEM MAS

Número d'inscripció : 153

Exercici comptable : 2019 Complet Partit

Estat de Canvis en el Patrimoni Net

	Fons		Excedents exercicis anteriors	Excedents pendents de destinar a les finalitats estatutàries	Excedent de l'exercici	Aportacions per a compensar pèrdues	Subvencions, donacions i llegats rebuts	TOTAL
	Total	Pendents de desemborsar						
A. SALDO, FINAL DE L'ANY N-2	2.841.182,81			298.596,53	-140.486,79	-8.996,08	20.000,00	2.810.276,27
I. Ajustaments per canvis de criteri N-2 i anteriors								0,00
II. Ajustaments per errors N-2 i anteriors								0,00
B. SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY N-1	2.841.182,81	0,00	0,00	298.596,53	-140.486,79	-8.996,08	20.000,00	2.810.276,27
I. Excedent de l'exercici					-177.035,30			-177.035,30
II. Total ingressos i despeses reconeguts en el patrimoni net								0,00
III. Operacions de patrimoni net	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Augments de fons dotacionals/fons socials/fons especials								0,00
2. (-) Reduccions de fons dotacionals/fons socials/fons especials								0,00
3. Conversió de passius financers en patrimoni net (condonació de deutes)								0,00
4. Altres aportacions								0,00
IV. Altres variacions del patrimoni net								0,00
C. SALDO, FINAL DE L'ANY N-1	2.841.182,81	0,00	0,00	158.089,74	-140.486,79	8.996,08	-2.500,00	6.496,08
I. Ajustaments per canvis de criteri N-1								0,00
II. Ajustaments per errors N-1								0,00
D. SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY N	2.841.182,81	0,00	0,00	158.089,74	-177.035,30	0,00	17.500,00	2.639.737,05
I. Excedent de l'exercici					13.362,16			13.362,16
II. Total ingressos i despeses reconeguts en el patrimoni net								0,00
III. Operacions de patrimoni net	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Augments de fons dotacionals/fons socials/fons especials								0,00
2. (-) Reduccions de fons dotacionals/fons socials/fons especials								0,00
3. Conversió de passius financers en patrimoni net (condonació de deutes)								0,00
4. Altres aportacions	6,94							0,00
IV. Altres variacions del patrimoni net								0,00
E. SALDO FINAL DE L'ANY N	2.841.189,35	0,00	0,00	-177.035,30	177.035,30	0,00	-2.500,00	-2.445,06
				-18.945,56	13.362,16	0,00	15.000,00	2.650.806,15

RESIDÈNCIA FUNDACIÓ PRIVADA GUILLEM MAS

MEMÒRIA ABREUJADA CORRESPONENT A L'EXERCICI ANUAL FINALITZAT EL 31 DE DESEMBRE DE 2019

1. Activitat de la Fundació

1.1 Té el seu domicili a la vila de Canet de Mar, carrer Vall número 69, NIF G08323461.

1.2 La Fundació té per objecte:

- Acollir i donar servei als veïns de la Vila de Canet de Mar, com a fi prioritari, tot i que es tindran en compte les demandes dels altres usuaris.
- Donar servei d'acolliment residencial amb caràcter permanent o temporal i d'assistència integral a les activitats de la vida diària de les persones grans.
- Facilitar un entorn substituït de la llar adequat i adaptat a les necessitats d'assistència.
- Afavorir el manteniment i/o recuperació del màxim grau d'autonomia personal i social.
- Acollir, sostenir i atendre a les persones grans veïnes de la vila que per manca de mitjans personals o familiars no poden ser atesos en el propi domicili.

La Fundació desenvolupa les activitats que, sense ànim exhaustiu, s'enumeren a continuació:

- Servei de residència assistida.
- Llar residencial.
- Centre de dia.

Els recursos econòmics anuals de la Fundació estaran integrats per:

- a) Les rendes i rendiments produïts per l'actiu i els ingressos propis dels serveis que presta.
- b) Els saldos favorables que puguin resultar de les activitats fundacionals.
- c) Les subvencions i altres liberalitats rebudes amb aquesta finalitat que no hagin d'incorporar-se al patrimoni fundacional.

L'òrgan de govern i d'administració de la Fundació és el Patronat. Els càrrecs del Patronat no estan retribuïts.

El Patronat, previ acord i d'acord amb la normativa aplicable, pot modificar els estatuts, acordar la fusió, l'escissió o la dissolució o extinció de la Fundació, amb l'autorització del Protectorat. La dissolució de la Fundació comporta la seva liquidació, que han de dur a terme el Patronat, els liquidadors, si n'hi ha, o, subsidiàriament, el Protectorat.

El patrimoni romanent s'ha d'adjudicar a altres fundacions o entitats sense ànim de lucre amb finalitats anàlogues a les de la Fundació i preferiblement situades a la població de Canet de Mar. En tot cas, les entitats destinatàries del patrimoni han de ser entitats beneficiàries del mecenatge d'acord amb la legislació fiscal vigent. L'adjudicació o la destinació del patrimoni romanent ha de ser autoritzada pel Protectorat abans no s'executi.

1.3 Durant l'exercici 2019 la Fundació Residència Guillem Mas, disposa d'una capacitat, per a 99 places residencials, conseqüència de l'obertura en l'any 2019 d'una nova planta amb 20 places noves, 15 places (10 públiques i 5 privades) com a centre de dia, i 2 places per estades temporals. A continuació detallem la informació de les variacions d'usuaris dels serveis que s'han produït al llarg de l'exercici, distribuïda per serveis/mesos al llarg de l'exercici:

RESIDÈNCIA ASSISTIDA

Capacitat total del servei: 99 places

Total de persones que han utilitzat el servei durant l'any: 148

Total d'ingressos: 49

Total de defuncions: 19

Total baixes: 9

	INGRESSOS	BAIXES/ ÈXITUS
GENER	14	3
FEBRER	5	4
MARÇ	5	1
ABRIL	6	1
MAIG	4	1
JUNY	1	0
JULIOL	1	0
AGOST	2	1
SETEMBRE	4	0
OCTUBRE	1	3
NOVEMBRE	6	3
DESEMBRE	0	2
TOTAL	49	19

RESIDÈNCIA CENTRE DE DIA

El servei de centre de dia es manté en la mateixa dinàmica de sempre.

Capacitat total: 15 places (10 públiques i 5 privades)

Total de persones que han utilitzat el servei durant l'any: 18

Total d'ingressos: 3

Total de defuncions/baixes: 2

Total de baixes: 1

ESTADES TEMPORALS

Aquest servei s'ha mantingut durant el 2019 però és un servei que va de baixa. És a dir les noves places creades en llar residencial (2), només s'oferiran com estades temporals en cas que hi hagi una baixa i la demanda es produeixi abans de realitzar un ingrés definitiu.

Aquest any s'ha decidit que únicament es realitzaran estades temporals, si no existeix demanda d'estades indefinides o si el període de temps sol·licitat coincideix amb una baixa de plaça per temps indefinit.

Capacitat total: 9

Total de persones que han utilitzat el servei durant l'any: 9

Total d'ingressos: 4 (Ingressats en serv. De residència assistida)

Total defuncions: 0

Total de baixes: Retorn domicili: 5; Centre de dia: 6; Ingressat altres centres: 2

El servei està estructurat segons grau de dependència i tipus de suport que cal oferir per poder cobrir les necessitats dels diferents perfils assistencials i assegurar així que cada persona rebi l'atenció adequada per garantir una qualitat de vida a nivell de benestar físic, psíquic i social.

La distribució dels residents dependrà del seu grau d'autonomia, donat que el pla de treball i l'organització interna hi està del tot relacionada. Per tant, el centre ofereix el servei d'assistència assistida, llar residencial i acolliment diürn. Per tot això, es disposa d'un equip de professionals d'atenció directa, per a cobrir les necessitats de tots els residents des de totes les seves vessants (mèdic, psicològic, social...), com també de personal d'atenció indirecta per oferir un espai agradable, conservat i amb unes condicions de salubritat satisfactòries (personal manteniment, neteja, cuina...). A més s'oferixen serveis extraordinaris portats a terme per personal extern com és el servei de perruqueria i podologia.

1.4 L'exercici social de la Fundació correspon al període comprès entre l'1 de gener i el 31 de desembre de cada any.

1.5 Figura inscrita en el Registre de Fundacions de la Generalitat de Catalunya amb el número 153.

2. Bases de presentació dels comptes anuals

2.1 Imatge fidel:

Els presents comptes anuals abreujats s'han preparat a partir dels registres comptables i segons el Real Decret 259/2008 de 23 de desembre, pel qual s'aprova el Pla de comptabilitat de les fundacions i les associacions subjectes a la legislació de la Generalitat de Catalunya. D'acord amb l'esmentat Decret la dimensió és mitjana atès que durant dos exercicis consecutius reuneix, a la data de tancament de cadascun d'ells, almenys dos de les circumstàncies següents:

- Que el total de les partides de l'actiu no superi els dos milions vuit-cents cinquanta mil euros. A aquests efectes s'entendrà per total actiu el total que figura en el model de balanç.
- Que l'import net de la seva xifra anual de negocis no superi els cinc milions set-cents mil euros.
- Que el nombre mig de treballadors contractats durant l'exercici no sigui superior a 50.

Atès que la Fundació compleix al present exercici la condició de nombre mig de treballadors superior a 50 (no a l'anterior) i la condició establerta referent a volum d'actiu, utilitza els models abreujats per a la formulació dels seus comptes anuals.

No existeixen raons excepcionals per les quals la Fundació hagi incomplert alguna disposició legal en matèria comptable per mostrar la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels seus resultats.

No cal incloure informacions complementàries en la memòria, atès que l'aplicació de les disposicions legals, és suficient per mostrar la imatge fidel.

2.2 Principis comptables no obligatoris aplicats:

Tant en el desenvolupament del procés comptable de l'exercici econòmic com en la confecció dels presents comptes anuals abreujats, no ha estat vulnerat cap principi obligatori a que es refereix la part primera del Pla General de Comptabilitat i l'adaptació sectorial en matèria d'entitats sense afany de lucre dictada pel Decret 259/2008 de 23 de desembre, de la Generalitat de Catalunya.

2.3 Aspectes crítics de la valoració i estimació de la incertesa:

El 11 de març de 2020 la Organització Mundial de la Salut va elevar la situació d'emergència de salut pública ocasionada pel brot del coronavirus (COVID-19) a pandèmia internacional. La ràpida evolució dels fets, a escala nacional i internacional, suposa una crisi sanitària sense precedents, que impactarà en l'entorn macroeconòmic i en l'evolució dels negocis. Per fer front a aquesta situació, entre altres mesures, el Govern d'Espanya ha procedit a la declaració de l'estat d'alarma, mitjançant la publicació del Reial Decret 463/2020, de 14 de març, i a l'aprovació d'una sèrie de mesures urgents extraordinàries per fer front a l'impacte econòmic i social de l'COVID-19, mitjançant el Reial decret llei 8/2020, de 17 de març, Reial decret llei 9/2020 de 27 de març, Reial decret llei 10 / 2020 de 29 de març, Reial Decret 15/2020 i Reial Decret 17/2020.

La fundació considera que aquests esdeveniments no impliquen un ajust en els comptes anuals corresponents a l'exercici anual acabat al 31 de desembre de 2019, si bé podrien tenir un impacte en les operacions i, per tant, en els seus resultats i fluxos d'efectiu futurs.

Donada la complexitat de la situació i la seva ràpida evolució, no és viable en aquest moment realitzar de manera fiable una estimació quantificada del seu potencial impacte en la fundació, que, si escau, serà registrat prospectivament en els comptes anuals de l'exercici 2020.

La fundació està duent a terme les gestions oportunes amb l'objecte de fer front a la situació i minimitzar el seu impacte, considerant que es tracta d'una situació conjuntural que, d'acord amb les estimacions més actuals i a la posició de tresoreria a la data, no compromet l'aplicació del principi d'empresa en funcionament.

Com mesura preventiva la fundació el 2020 sol·licita una pòlissa de crèdit mercantil a interès fix, per un import de 50.000 euros amb venciment el 2023.

2.4 Elements recollits en diverses partides.

No hi ha elements de naturalesa similar inclosos en diferents partides dins del balanç de situació abreujat.

No hi ha operacions que puguin ser catalogades com d'interrompudes a efectes de la seva presentació anual al compte de pèrdues i guanys abreujats.

Identificació dels elements patrimonials amb el seu import, que estiguin registrats en dues o més partides del balanç abreujat, amb indicació d'aquestes partides i de l'import inclòs en cadascuna.

2.5 Canvis en criteris comptables

No s'ha produït cap ajust procedent d'algun canvi en criteris comptables realitzats en l'exercici.

2.6 Correcció d'errors

Durant l'exercici 2019 i 2018 no s'han efectuat ajustos per correcció d'errors.

3. Aplicació de resultats

S'ha acordat aplicar el resultat del exercici segons l'esquema següent:

Bases de repartiment	Import 2019	Import 2018
Pèrdues de l'exercici	13.362,16€	-177.035,30€
Total base de repartiment = Total distribució	13.362,16€	- 177.035,30€
Distribució a	Import 2018	Import 2018
Fons dotacionals		
Fons especials		
Romanent		
Excedents pendents d'aplicació en activitats fundacionals		
Compensació d'excedents negatius d'exercicis anteriors	13.362,16€	
Excedents negatius exercici 2018		-177.035,30 €
Total distribució = Total base de repartiment	13.362,16 €	-177.035,30 €

4. Normes de registre i valoració

Les principals normes de registre i valoració utilitzades per la Fundació en la formulació dels seus comptes anuals abreujats de l'exercici 2019 són les següents:

4.1. Immobilitzat intangible:

Els diferents immobilitzats intangibles es reconeixen com tals per complir amb la definició d'actiu i els criteris de registre o reconeixement comptable continguts en el Marc Conceptual de la Comptabilitat. A més, compleixen amb el criteri d'identificabilitat, atès que són elements separables que sorgeixen de drets legals o contractuals, amb independència de que tals drets siguin transferibles o separables.

Els immobilitzats intangibles, es valoren pel seu cost, ja sigui aquest preu d'adquisició o el cost de producció, sens perjudici del que ja indicat en les normes particulars sobre aquest tipus d'immobilitzats.

Els impostos indirectes que graven els elements de l'immobilitzat intangible, només s'han inclòs en el preu d'adquisició o cost de producció quan han estat recuperables directament de la Hisenda Pública.

4.2. Immobilitzat material

Els immobilitzats materials, s'han valorat pel seu cost, ja sigui el preu d'adquisició o el cost de producció, sens perjudici del que ha indicat en les normes particulars sobre aquest tipus d'immobilitzats.

Els impostos indirectes que graven els elements de l'immobilitzat material, només s'han inclòs en el preu d'adquisició o cost de producció quan no han estat recuperables directament de la Hisenda Pública.

Els costos d'ampliació, substitució o renovació que augmenten la vida útil del bé objecte, o la seva capacitat econòmica es comptabilitzen com a major import de l'immobilitzat material amb la conseqüent retirada comptable dels elements substituïts o renovats. A més les despeses periòdiques de manteniment, conservació i reparació, s'imputen a resultats, seguint el principi de meritació, com a cost de l'exercici en que s'incorren.

No s'han produït durant l'exercici partides que poden ser considerades, segons el parer del Patronat, com a ampliació, modernització o millora del immobilitzat material.

No s'han realitzat treballs de l'entitat per al seu immobilitzat.

Amortitzacions

Les amortitzacions s'han establert de manera sistemàtica i racional en funció de la vida útil dels béns i del seu valor residual, atenent a la depreciació que normalment sofreixen pel seu funcionament, ús i gaudi, sense perjudici de considerar també l'obsolescència tècnica o comercial que pogués afectar-los.

S'ha amortitzat de forma independent cada part d'un element de l'immobilitzat material i de forma lineal, amb els següents percentatges:

	%
• Inversions realitzades anteriors a l'any 2005	1,15
• Construccions	2
• Instal·lacions tècniques	10
• Mobiliari	10
• Maquinària	12
• Altres estris	15
• Elements de transport	16
• Equips electrònics	20
• Equips processament informació	25
• Llenceria	25

Deteriorament de valor dels actius materials i intangibles

A la data de tancament de cada exercici l'Entitat revisa els imports en llibres del seu immobilitzat material per determinar si hi ha indicis que aquests actius hagin sofert una pèrdua de valor per deteriorament. En el cas que hi hagi algun indicatiu es fa una estimació de l'import recuperable de l'actiu corresponent per determinar l'import del deteriorament. Els càlculs del deteriorament d'aquests elements de l'immobilitzat material s'efectuen, de manera individualitzada, element per element.

Les correccions valoratives per deteriorament es reconeixen com una despesa en el Compte de Resultats.

Les pèrdues per deteriorament reconegudes en un actiu material en exercicis anteriors són revertides quan es produeix un canvi en les estimacions sobre el seu import recuperable augmentat el valor de l'actiu amb abonament a resultat amb el límit del valor en llibres que l'actiu hagués tingut si no s'hagués donat el deteriorament.

4.3. Arrendaments

Els arrendaments es classifiquen com a financers sempre que de les seves condicions dedueixi que es transfereixen a l'arrendatari substancialment els riscos i despeses inherents a la propietat de l'actiu objecte del contracte.

Els altres arrendaments es classifiquen com a arrendaments operatius, els quals són objecte de comptabilització amb càrrec al compte de resultats de l'exercici en què es meriten.

4.4. Actius i passius financers

4.4.1 Actius financers

La Fundació fixa la categoria dels seus actius financers en el moment del seu reconeixement inicial i la revisa a cada data de tancament, en base a les decisions adoptades per la Direcció. Aquesta classificació depèn de la finalitat per la qual aquestes inversions han estat adquirides.

De forma general, en el balanç abreujat adjunt es classifiquen com a corrents els actius financers amb venciment igual o inferior a l'any, i com a no corrents si el seu venciment supera aquest període.

La Fundació registra la baixa d'un actiu financer quan s'han extingit o s'han cedit els drets contractuals sobre els fluxos d'aquest, i s'hagin transferit de forma substancial els riscos i beneficis inherents a la seva propietat. En el cas concret de comptes a cobrar, s'entén que aquest fet es produeix en general si s'han transmès els riscos d'insolvència i de mora.

Els actius financers de la Fundació es classifiquen en les següents categories d'actius financers:

- **A cost amortitzat:** comprenen els crèdits per operacions de les activitats (usuaris i deutors varis), els quals es valoren inicialment pel seu valor raonable, que, llevat que hi hagi alguna evidència en contra, correspon al preu de transacció. En posteriors valoracions es valoren a cost amortitzat, comptabilitzant els interessos meritats en el compte de resultats aplicant el mètode del tipus d'interès efectiu, amb excepció dels préstecs i partides a cobrar amb venciment no superior a un any que es continuen valorant pel seu valor raonable.

Quan hi ha dubtes raonables sobre la recuperabilitat en quanties i venciments dels saldos dels comptes que estan classificats en la categoria d'actius financers a cost amortitzat, la Fundació realitza la corresponent correcció del valor per deteriorament amb càrrec al compte de resultats abreujat de l'exercici en que el deteriorament s'ha posat de manifest.

Les reversions de les pèrdues per deteriorament prèviament registrades, en cas de produir-se, es reconeixen en el compte de resultats abreujat de l'exercici en que el deteriorament s'ha eliminat o reduït.

Els deutors per operacions comercials i altres comptes a cobrar són objecte de correcció valorativa després d'analitzar cada cas de manera individualitzada.

- **Mantinguts per a negociar:** comprenen valors representatius de deutes amb venciment fixat i participacions preferents de capital sense venciment preestablert. Es valoren inicialment pel cost, que equival al valor raonable de la contraprestació lliurada. En valoracions posteriors es valoren pel seu valor raonable. Els canvis que es produeixen en el valor raonable s'imputen en el compte de resultats abreujat de l'exercici.

4.4.2 Passius Financers

La Fundació fixa la categoria dels seus passius financers en el moment del seu reconeixement inicial i revisa la mateixa a cada data de tancament, en base a les decisions adoptades per la Direcció. Aquesta classificació depèn de la finalitat per la qual aquests passius han estat formalitzats.

Es classifiquen com a corrents els passius financers amb venciment igual o inferior a un any, i com a no corrents si el seu venciment és superior a un any.

La baixa d'un passiu financer es reconeix quan l'obligació que genera s'hagi extingit.

La Fundació classifica la totalitat dels seus passius financers en la categoria de passius financers a cost amortitzat. Es valoren inicialment pel seu valor raonable, que, llevat que hi hagi alguna evidència en contra, correspon al preu de la transacció.

En posteriors valoracions es valoraran a cost amortitzat, comptabilitzant els interessos meritats en el compte de resultats aplicant el mètode del tipus d'interès efectiu, amb excepció dels passius financers a pagar amb venciment no superior a un any que es continuen valorant pel seu valor raonable quan l'efecte de no actualitzar els fluxos d'efectiu no sigui significatiu.

Els instruments financers que la Fundació classifica en aquesta categoria corresponen a debïts per operacions comercials corresponents als saldos creditors per prestacions de serveis, partides a pagar per operacions no comercials (entre d'altres saldos amb el personal), i deutes amb entitats de crèdit.

4.5 Derivats financers

La Fundació utilitza instruments financers derivats per cobrir riscos als quals es troben exposats els seus fluxos d'efectiu futurs. Aquests riscos són variacions en els tipus d'interès

L'instrument financer derivat va ésser concertat en el seu moment per import de 250.000 euros conjuntament amb un préstec de 500.000 euros per al finançament d'inversions i es va considerar inicialment com un instrument financer de cobertura. A l'exercici 2010 es va produir una amortització financera avançada de l'esmentat crèdit per import de 155.000 euros, moment a partir del qual el derivat ha esdevingut ineficaç, registrant les variacions de valor raonable amb contrapartida al compte de resultats.

4.6 Impostos sobre beneficis

L'impost sobre beneficis es calcula en funció del resultat de l'exercici considerant les diferències existents, si n'hi hagués, entre el resultat comptable i el resultat fiscal (base imposable de l'impost) i distingint per a aquestes el seu caràcter de permanents o temporals a efectes de determinar l'impost sobre societats acreditat en l'exercici.

La Fundació està acollida al règim fiscal especial regulat per la llei 49/2002, de 23 de desembre, de entitats sense ànim de lucre i pel Reglament que la desenvolupa (RD 1270/2003, 10 d'octubre). És entitat exempta, excepte pels rendiments aliens a la seva activitat.

4.7 Ingressos i despeses

Els ingressos i despeses es registren, en línies generals, atenent als principis de meritament, i de correlació d'ingressos i despeses.

4.8 Provisions i contingències

La Fundació reconeix comptablement una provisió per passiu contingent quan té una obligació present sorgida com a conseqüència de successos passats, es probable que puguin produir-se perjudicis patrimonials per a la Fundació i l'import es pot estimar de manera fiable.

Les provisions es valoren d'acord amb la informació disponible, pel valor actual de la millor estimació possible de l'import necessari per cancel·lar o transferir a un tercer l'obligació.

registrant els ajustaments per actualització de la provisió com una despesa financera atenent al meritament.

D'altra banda, es consideren passius contingents aquelles possibles obligacions sorgides com a conseqüència de successos passats, quina materialització està condicionada a que ocorri o no un o més esdeveniments futurs independents de la voluntat de la Fundació. Aquests passius contingents no són objecte de registre comptable, presentant-se detall dels mateixos en la memòria, quan sigui necessari.

4.9 Elements patrimonials de naturalesa mediambiental

Les despeses derivades de les actuacions empresarials que tenen per objectiu la protecció i millora del medi ambient es comptabilitzen, si és el cas, com a despesa de l'exercici en què s'incorren. No obstant això, si suposen inversions com a conseqüència d'actuacions per minimitzar l'impacte mediambiental i la protecció i millora del medi ambient, es comptabilitzen com a més valor de l'immobilitzat.

4.10 Subvencions, donacions i llegats

Les subvencions, donacions i llegats no reintegrables, s'han comptabilitzat inicialment, com a ingressos directament imputats al patrimoni net i es reconeixeran en el Compte de Resultats com ingressos sobre una base sistemàtica i racional de forma correlacionada amb les despeses derivades de la subvenció, donació o llegat, això és, tenint en compte la seva finalitat.

Les subvencions, donacions i llegats de caràcter monetari, s'han valorat pel valor raonable de l'import concedit, i les de caràcter no monetari, pel valor raonable del bé rebut.

A l'efecte d'imputació en el Compte de Resultats, s'han distingit els següents tipus de subvencions, donacions i llegats: quan s'han concedit per assegurar una rendibilitat mínima o compensar els dèficits d'explotació, s'han imputat com a ingressos de l'exercici en què s'han concedit, llevat que es refereixin a exercicis futurs. Quan s'han concedit per finançar despeses específiques, s'han imputat com a ingressos en el mateix exercici en que s'han meritat les despeses. Quan s'han concedit per adquirir actius o cancel·lar passius, s'han imputat com a ingressos de l'exercici en la mesura en que s'ha produït l'alienació o en proporció a la dotació a l'amortització efectuada. Finalment, quan s'han rebut imports monetaris sense assignació a una finalitat específica, s'han imputat com a ingressos de l'exercici en que s'han reconegut.

4.11 Criteris emprats en transaccions entre parts vinculades

Les operacions entre empreses del mateix grup, amb independència del grau de vinculació entre les empreses del grup participants, s'han comptabilitzat a valor de mercat. En el cas que el preu acordat per una operació, hagi diferit del valor raonable, la diferència s'ha registrat tenint en compte la realitat econòmica de l'operació.

5. Immobilitzat material, intangible i inversions immobiliàries

5.1. Anàlisi del moviment comparatiu del exercici actual i anterior de l'Immobilitzat material, intangible i inversions immobiliàries i les seves corresponents amortitzacions acumulades i correccions valoratives per deteriorament de valor acumulat:

Moviment de l'immobilitzat intangible	Import 2019	Import 2018
IMPORT INICIAL BRUT	957,00	957,00
(+) Entrades		
(-) Sortides	-957,00	-957,00
IMPORT FINAL BRUT	0,00	0,00

Moviments amortització immobilitzat intangible	Import 2019	Import 2018
IMPORT INICIAL BRUT		
(+) Augments per dotacions		
(+) Augments per adquisicions o traspessos		
(-) Disminucions per sortides, baixes i traspessos		

Moviments amortització immobilitzat intangible	Import 2019	Import 2018
IMPORT FINAL BRUT		

IMPORT FINAL NET	0,00	0,00
-------------------------	-------------	-------------

Moviment correccions de valor per deteriorament, immobilitzat intangible	Import 2019	Import 2018
IMPORT INICIAL BRUT		
(+) Correccions valoratives per deteriorament		
(-) Reversió de correc. valoratives per deteriorament		
(-) Disminucions per sortides, baixes o traspassos		
IMPORT FINAL BRUT		

Moviments de l'immobilitzat material	Import 2019	Import 2018
IMPORT INICIAL BRUT	5.937.028,42	5.724.193,19
(+) Entrades	86.574,38	212.835,23
(-) Sortides		
IMPORT FINAL BRUT	6.023.602,80	5.937.028,42

Moviments amortització de l'immobilitzat material	Import 2019	Import 2018
IMPORT INICIAL BRUT	2.609.575,01	2.456.155,36
(+) Augment per dotacions	160.138,06	153.419,65
(+) Augments per adquisicions o traspassos		
(-) Disminucions per sortides, baixes i traspassos		
IMPORT FINAL BRUT	2.769.713,07	2.609.575,01

IMPORT FINAL NET	3.253.889,73	3.327.453,41
-------------------------	---------------------	---------------------

Moviment correccions de valor per deteriorament, immobilitzat material	Import 2019	Import 2018
IMPORT INICIAL BRUT		
(+) Correccions valoratives per deteriorament		
(-) Reversió de correc. valoratives per deteriorament		
(-) Disminucions per sortides, baixes o traspassos		
IMPORT FINAL BRUT		

5.2 Les principals inversions del l'exercici 2019 corresponen a l'adequació en curs de la 6a planta que s'està realitzant per tal d'ampliar la capacitat d'ocupació de la Residència i que ha finalitzat aquest any.

5.3 Detall de l'import i característiques dels béns totalment amortitzats que actualment estan en ús i formen part de l'actiu de la Fundació.

	Import 2019	Import 2018
Construccions	66.452,03 €	66.452,03 €
Instal·lacions	82.761,26 €	82.761,26 €
Utilitatge	24.131,13 €	24.131,13 €
Altres instal·lacions	127.863,78 €	65.295,84 €
Mobiliari	3.204,90 €	3.204,90 €
Equips per a processos d'informació	4.490,09 €	4.092,10 €
Elements de transport	20.900,00 €	20.900,00 €
Altres immobilitzat	17.139,09 €	13.739,59 €
TOTAL	346.942,28 €	280.576,85 €

5.4 El valor de la construcció i del terreny de forma separada dels immobles de la Fundació és:

	Import 2019	Import 2018
Terrenys	7.524,81 €	7.524,81 €
Construccions	4.196.989,31 €	4.134.410,01 €
TOTAL	4.204.514,12 €	4.141.934,82 €

5.5 L'immoble constitueix garantia hipotecària del préstec que s'esmenta en la nota 7.

5.6 L'immobilitzat material inclou elements per import de cost de 57.190,65 euros, finançats mitjançant subvencions, donacions i llegats rebut (nota 9).

6. Actius Financers

6.1 Els valors en llibres de cadascuna de les categories d'actius financers per als exercicis 2019 i 2018 són els següents:

	Import 2019	Import 2018
Actius financers a llarg termini:		
A cost amortitzat	30,20 €	30,20 €
TOTALS	30,20 €	30,20 €
Actius financers a curt termini:		
A cost amortitzat	33.227,33 €	35.876,30€
TOTALS	33.257,53 €	35.906,50 €

La fundació té una participació de 5.000,00 euros en la societat Avalis, que apareix al 2019 i 2018 en l'apartat "inversions financeres a llarg termini", "instruments de patrimoni"

6.2 Durant l'exercici 2019 nos'ha realitzat cap deteriorament per crèdits incobrables, pel 2018 tampoc.

6.3 Usuaris, patrocinadors i deutors de les activitats i altres comptes a cobrar ha presentat el següent moviment en 2019:

	Saldo inicial	Augments	Disminucions	Saldo final
Usuaris	35.876,30	2.107.163,95	2.109.812,92	33.227,33
Patrocinadors				
Altres deutors				
TOTAL	35.876,30	2.107.163,95	2.109.812,92	33.227,33

En 2018 va ser:

	Saldo inicial	Augments	Disminucions	Saldo final
Usuaris	39.582,09	1.561.180,73	1.564.886,52	35.876,30
Patrocinadors				
Altres deutors				
TOTAL	39.582,09	1.561.180,73	1.564.886,52	35.876,30

7. Passius Financers

7.1 Els valors en llibres de cadascuna de les categories de passius financers per als exercicis 2019 i 2018 són els següents:

	Import 2019	Import 2018
Passius financers a llarg termini:		
A cost amortitzat	196.592,82 €	284.397,70 €
TOTALS	196.592,82 €	284.397,70 €
Passius financers a curt termini:		
Deutes amb entitats de crèdit	94.395,02 €	98.100,22 €
Altres deutes a curt termini	-1.528,78 €	-1.693,34 €
Proveïdors	5.318,24 €	12.966,31 €
Creditors Varis	95.606,98 €	114.536,87 €
Personal	9.849,53 €	8.059,43 €
TOTALS	203.640,99 €	231.969,49 €

7.2 Els respectius quadres de venciments dels deutes amb les entitats financeres a llarg termini, cost amortitzat, són els següents:

Exercici venciment	Import 2019	Import 2018
2019	0,00	98.100,22
2020	94.395,02	77.859,70
2021	72.188,65	72.188,65
2022	50.806,78	50.806,78
2023	73.597,39	83.542,57
	290.987,84	382.497,92

Tenen el seu origen:

1.- Préstec de 500.000 euros, concertat amb l'Entitat Financera Caixa Catalunya actualment BBVA el 5 de novembre de 2007, venciment final 2021 i garantia hipotecària del terreny i edifici on s'ubiquen les instal·lacions de la Fundació. El saldo pendent de pagament a 31/12/2019 ascendeix a 55.059,88 €; 88.858,82 € a 31/12/2018.

2.- En el passat exercici es van subscriure dos nous préstecs amb l'entitat financera Banc Sabadell, un de d'import nominal 50.000,00 euros i durada 39 mesos i tipus d'interès 2,67 % i un altre de nominal 256.766,52 euros i durada 63 mesos i tipus d'interès 2,67%. Els saldos pendents a 31/12/2019 són: Banc Sabadell (50.000,00 €) 38.383,37 euros i Banc Sabadell (256.766 €) 190.982,93 euros.

8. Fons Propis

8.1 Al 31 de desembre de 2019 i 2018 tenen la següent composició:

	Import 2019	Import 2018
Fons dotacional	2.641.189,55 €	2.641.182,61 €
Excedents d'exercicis anteriors	-18.945,56 €	158.089,74 €
Excedents de l'exercici	13.362,16 €	-177.035,30 €
TOTALS	2.635.606,15 €	2.622.237,05 €

8.2 L'epígraf "Excedents d'exercicis anteriors" té la següent composició:

Descripció	Import
Saldo inicial 2018	-210.607,33 €
Dèficit exercici 2017	-140.496,79 €
Dèficit exercici 2018	-177.035,30 €
Saldo final 2019	-528.139,42 €

8.3 Els Fons dotacional, que tenen el seu origen en data anterior a 2005, té com a contrapartida principal l'epígraf de terrenys i construccions, el qual, a la seva vegada, constitueix garantia hipotecària per import de 2.571.692 euros, segons inscripció en el Registre de la Propietat de data 26 de novembre de 2007.

8.4 La fundació en els exercicis 2018 a 2019 ha presentat dèficits recurrents i d'import significatiu, així com fons de maniobra negatius en els exercicis 2019 a 2017. A curt termini els fons de maniobra negatius es mantindran.

Un cop operativa la planta sisena de l'immoble s'esperen superàvits ordinaris i moderats els propers exercicis que compensaran els dèficits d'anys anteriors.

L'endeutament no s'ha incrementat en el present exercici, al contrari, s'ha disminuït en 118.000 euros, xifra significativa, i l'entitat ha obtingut superàvit comptable de 13.362 euros. Es preveu que es mantingui un superàvit moderat els propers exercicis i que la Fundació podrà finançar l'endeutament actual amb els superàvits previstos els propers exercicis.

S'han reduït significativament les despeses financeres, i s'ha extingit un contracte financer amb "swap" que va generar despeses significatives a l'entitat. S'ha iniciat durant l'exercici 2019 un procediment de reclamació de quantitat d'uns 80.000 euros a l'entitat bancària que va comercialitzar el producte.

9. Subvencions

9.1 L'Institut Català d'Assistència i Serveis Socials (ICASS), té inscrita a la Residència amb els següents paràmetres:

- Servei de Residència assistida per a gent gran de caràcter temporal o permanent, a població destinatària qualificada "Vellesa", amb capacitat per a 99 places i serveis.
- Servei de Llar Residència, 2 places.
- Centre de dia: 15 places

L'ICASS efectua aportacions (subvencions), per a la prestació dels serveis esmentats, les quals es reflecteixen comptablement a l'epígraf de Vendes i Prestacions de Serveis. Els imports meritats amb la seva distribució mensual són els següents:

Mes	Import 2019	Import 2018
Gener	33.215,26 €	31.445,69 €
Febrer	29.916,87 €	31.586,31 €
Març	31.395,73 €	31.560,97 €
Abril	31.734,59 €	30.705,43 €
Maig	31.076,94 €	30.735,01 €
Juny	30.545,73 €	30.256,33 €
Juliol	30.549,91 €	30.248,99 €
Agost	30.690,60 €	30.568,38 €
Setembre	28.616,54 €	30.999,31 €
Octubre	29.878,35 €	30.877,56 €
Novembre	29.692,24 €	30.428,02 €
Desembre	32.595,99 €	30.365,38 €
TOTAL	369.908,75 €	369.777,38 €

9.2 L'epígraf de Donacions del compte de pèrdues i guanys reflecteix les següents:

	Import 2019	Import 2018
Particulars	9.370,26 €	10.560,59 €
TOTALS	9.370,26 €	10.560,59 €

9.3 Existeix una subvenció de capital originada en l'exercici 2015 per import de 25.000 €. Els fons d'aquesta subvenció es van destinar a la millora d'instal·lacions.

	Import 2019	Import 2018
Saldo inicial	17.500,00 €	22.500,00 €
Imputació al resultat de l'exercici	-2.500,00 €	-2.500,00 €
TOTALS	15.000,00 €	17.500,00 €

10. Situació Fiscal

10.1 La Fundació es va acollir als beneficis fiscals establerts per la llei 49/2002, de 23 de desembre, de règim fiscal de les entitats sense ànim de lucre i dels incentius fiscals al mecenatge i es troba exempta del impost sobre societats pels ingressos i despeses propis de l'activitat.

10.2 D'acord amb la legislació vigent, els impostos i cotitzacions a la Seguretat Social no poden considerar-se definitivament liquidats fins que les declaracions presentades hagin estat inspeccionades per les autoritats fiscals o laborals, o hagi transcorregut el termini de prescripció de quatre anys.

La Fundació té oberts a inspecció tots els impostos principals i cotitzacions socials que li són aplicables, corresponents a tots els exercicis no prescrits.

10.3 La composició dels comptes amb Administracions Públiques al 31 de desembre de 2019 i 2018 és la següent:

	2019		2018	
	Saldos Deutors	Saldos Creditors	Saldos Deutors	Saldos Creditors
IRPF	0,00 €	21.668,10 €	0,00 €	18.802,86 €
Seguretat Social	0,00 €	27.677,99 €	0,00 €	48.202,81 €
Impost sobre Societats	0,00 €	587,73 €	0,00 €	525,46 €
IVA	0,00 €	993,93 €	0,00 €	745,07 €
TOTAL	0,00€	50.927,75 €	0,00 €	68.276,20 €

10.4 La quota d'impost sobre societats (4.367,14 euros) per l'exercici 2018, és el resultat d'aplicar el tipus de gravamen del 25% als ingressos accessoris de l'activitat, i que tenen el seu origen en ingressos per arrendaments (17.468,56 euros).

11 Ingressos i Despeses

11.1 Aprovisionaments

Aprovisionaments	Import 2019	Import 2018
Consum de mercaderies	27.435,25	83.300,90
a) Compres, netes devol. i dte. de les quals:	27.435,25	83.300,90
- nacionals	27.435,25	83.300,90
- adquisicions intracomunitàries		
- importacions		
b) Variació d'existències		
Consum mat.primeres i altres materials consumibles		
a) Compres, netes devol. i dte. de les quals:		
- nacionals		
- adquisicions intracomunitàries		
- importacions		
b) Variació d'existències		

11.2 Despeses de personal

Té el següent desglossament:

Despeses personal	Import 2019	Import 2018
Sous i salaris	966.697,59	829.789,81
Indemnitzacions	0,00	12.340,67
Seguretat Social a càrrec de l'empresa	273.777,70	237.431,37
Altres despeses socials	4.136,89	8.710,64
TOTAL	1.244.612,18	1.088.272,49

11.3 Altres despeses d'explotació tenen el següent detall:

	Import 2019	Import 2018
Arrendaments i cànon	1.752,61 €	739,72 €
Reparacions i Conservació	43.262,46 €	35.072,86 €
Serveis Professionals	426.550,51 €	299.559,58 €
Transports	128,06 €	65,35 €
Primes d'assegurances	9.693,35 €	13.928,94 €
Serveis Bancaris	7.401,84 €	11.206,36 €
Publicitat	68,75 €	376,58 €
Subministraments	104.533,53 €	99.924,54 €
Altres Serveis	46.910,28 €	36.053,44 €
Altres Tributs	2.952,06 €	1.299,33 €
TOTAL	643.253,45 €	498.226,62 €

11.4 Despeses Financeres

Inclou les meritates pel préstec hipotecari, i els costos associats al derivat financercontractat.

12. Operacions amb parts vinculades:

La Fundació nomanté operacions amb parts vinculades.

13. Altra Informació:

13.1. A continuació es detalla la plantilla mitjana de treballadors:

DESGLOSSAMENT PERSONAL MIG PER CATEGORIES

<u>Categoria</u>	<u>Exercici 2019</u>	<u>Exercici 2018</u>
ATS/DUE	3,485	2,797
AUXILIAR ADMINISTRATIVO	2,000	2,000
COCINERO/A	0,000	1,123
DIRECTOR/A	1,915	1,748
GEROCULTOR/A	32,383	26,466
LIMPIADOR/A/PLANCHADOR	8,154	7,718
OFICIAL/A MANTENIMIENTO	1,082	1,000
PINCHE COCINA	0,000	0,748
TITULADO SUPERIOR	1,455	1,188
TITULADO/A MEDIO	1,000	0,833
TRABAJADOR SOCIAL	0,800	0,800
TERAPEUTA OCUPACIONAL	0,712	0,088
Total	52,986	46,509

A continuació es detalla la plantilla de treballadors per sexe:

DESGLOSSAMENT PERSONAL FINAL PER CATEGORIES EXERCICI 2019

<u>Categoria</u>	<u>Homes</u>	<u>Dones</u>
ATS/DUE		3,485
AUXILIAR ADMINISTRATIVO		2,000
COCINERO/A		
DIRECTOR/A	1,000	0,915
FISIOTERAPEUTA		
GEROCULTOR/A	5,640	26,743
LIMPIADOR/A/PLANCHADOR		8,154
OFICIAL/A MANTENIMIENTO	1,082	
PINCHE COCINA		
TITULADO SUPERIOR		1,455
TITULADO/A MEDIO		1,000
TRABAJADOR SOCIAL		0,800
TERAPEUTA OCUPACIONAL		0,712
Total	7,722	45,264

DESGLOSSAMENT PERSONAL FINAL PER CATEGORIES EXERCICI 2018

<u>Categoria</u>	<u>Homes</u>	<u>Dones</u>
ATS/DUE		2,797
AUXILIAR ADMINISTRATIVO		2,000
COCINERO/A	0,266	0,857
DIRECTOR/A	1	0,748
FISIOTERAPEUTA		
GEROCULTOR/A	4,848	21,618
LIMPIADOR/A/PLANCHADOR		7,718
OFICIAL/A MANTENIMIENTO	1	
PINCHE COCINA		0,748
TITULADO SUPERIOR		1,188
TITULADO/A MEDIO		0,833
TRABAJADOR SOCIAL		0,800
TERAPEUTA OCUPACIONAL		0,088
Total	7,114	39,395

13.2 Les Funcions d'alta direcció són executades pel Patronat. Els seus membres no perceben cap retribució.

13.3 Atenent els projectes o activitats desenvolupades per la Fundació, no procedeix desglossaments d'informació segmentada.

13.4 En data 13 de novembre del 2018 es procedeix a l'elevació a públic d'Acords Socials Relatius a la Modificació dels Estatuts i Cessament i Nomenament de càrrecs de la Fundació Residència Guillem Mas de Canet de Mar, mitjançant escriptura autoritzada pel notari Don Miguel Roca Bermúdez de Castro de Canet de Mar, autoritzada amb el protocol número 1.444.

El Patronat reunint en data 18 de desembre de 2018 va prendre els següents acords socials:

- Adaptar a la llei 4/2008 de 24 d'abril amb les modificacions introduïdes per la Llei 7/12 de 15 de juny els Estatuts socials de la Fundació i modificar el text estatutari adaptant a les necessitats actuals de la Fundació.
- Cessament i elecció de càrrecs del Patronat segons ets nou text estatutari aprovat per la totalitat i unanimitat del Patronat.

Fruit d'aquest acord han estat baixa del Patronat la Sra. Roser Carbonell Tapis, la Sra. Àngels IsartFalceto, la Sra. Montserrat Vilella Alsina i el Sr. Pere XirauEspàrrrech, incorporant-se el Sr. Joachim Bru, el Sr. Antoni Josep Balcells i Sanahuja i el Sr. Martí Fradera i Subirana.

El Sr. Joachim Braun ostenta la Presidència del Patronat i la Sra. Blanca ArbellBrugarola, anterior Presidenta del Patronat, passa a ser vocal.

En data 24 de gener de 2020 en reunió de Patronat convocada en temps i forma es va acceptar la renúncia presentada pel patró D. Juan Antonio González Perales amb càrrec de secretari, agraint i aprovant la seva gestió durant tot aquest temps, en conseqüència es revoca el seu càrrec i es nomena com secretària no patrona a la Sra. Patricia Julià Boronat

En conseqüència la composició actual del Patronat, sens perjudici de la tramitació prevista legalment per a la seva inscripció en el Registre corresponent, és:

President:	Sr. Joachim Braun
Secretària	Sra. Patricia Julià Boronat (no patrona)
Vocals	Sr. Antoni Josep Balcells i Sanahuja Sr. Martí Fradera i Subirana Sra. Montserrat Giralt Planella Sr. Felip Hereu Pla Sra. Dolors Barros Castilla Sra. Blanca ArbellBrugarola

14. Informació sobre Medi Ambient:

En la comptabilitat corresponent als presents comptes anuals no existeix cap partida de naturalesa mediambiental que hagi de ser inclosa en la Memòria.

15. Aplicació d'elements patrimonials i d'ingressos a finalitats estatutàries

-La dotació fundacional està formada per un fons que suposa 2.641.182,61 euros.


-La totalitat dels actius de la Fundació estan afectats a les seves activitats i finalitats. No obstant cal considerar que els valors d'actius representatius de deute a llarg i curt termini s'aplicaran un cop es materialitzin.

-D'acord amb el que estableix l'article 333.2 del llibre tercer del Codi Civil de Catalunya, aprovat per la Llei 4/2008, de 24 d'abril la Fundació compleix als exercicis 2018, 2017, 2016 i 2015 l'obligació de destinar almenys el 70% de les rendes obtingudes i dels ingressos nets anuals al compliment dels fins fundacionals, segons detall:

	2019	2018	2017	2016
Ingressos totals obtinguts				
- Ingressos segons compte de resultats	2.090.827,66 €	1.659.801,74 €	1.587.232,90 €	1.593.496,29 €
- Subvencions i donacions de capital traspasades a resultats				
- Subvencions i donacions de capital obtingudes	11.870,26 €	13.060,59 €	3.800,00 €	
	2.102.697,92 €	1.672.862,33 €	1.591.032,90 €	1.593.496,29 €
Aplicacions a les finalitats:				
- Despeses segons compte de resultat	2.084.710,00 €	1.849.897,63 €	1.731.529,69 €	1.662.241,82 €
- Dotacions amortitzacions	(-) 160.138,06 €	(-) 153.419,65 €	(-) 154.098,58 €	(-) 126.577,83 €
- Inversions de l'exercici	86.574,38 €	212.835,23 €	125.667,07 €	66.896,23 €
	2.011.146,32 €	1.909.313,21 €	1.703.098,18 €	1.602.560,22 €
	104,55 %	114,13 %	107,04 %	100,57 %

Aquests comptes anuals abreujats de la RESIDÈNCIA FUNDACIÓ PRIVADA GUILLEM MAS, corresponents a l'exercici 2019, comprensius de Balanç, Compte de Resultats, Estat de canvis en el patrimoni net i Memòria han estat formulats pel Patronat de la Fundació en sessió de data 30 de juny 2020.

Sr. Joachim Braun
President de la Fundació



Sra. Patricia Julià Boronat
Secretària

